

0 7 2 4 2 5 9 - 1

КАЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

На правах рукописи

Абдулвагапов Ракиф Габдулмаликович

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВАЛЮТНО-ФИНАНСОВЫХ ОТНОШЕНИЙ  
В СФЕРЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Специальность: 12.00.03

(гражданское право, предпринимательское право, семейное право, международное частное право)

**А в т о р е ф е р а т**

диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук

Казань – 2001 г.

**Работа выполнена на кафедре гражданского права и процесса  
Казанского государственного университета.**

Научный руководитель:

доктор юридических

наук,

профессор В.И. Ефимов

Официальные оппоненты:

доктор юридических наук,

профессор З.М. Фаткудинов;

кандидат юридических наук

З.А. Ахметьянова

Ведущая организация:

Юридический факультет

НАУЧНАЯ БИБЛИОТЕКА КФУ



0000779499

Стерлитамакского филиала

Башкирского государственного

университета

Защита состоится “ 6 ” декабря 2001 г. в 12:00 на заседании  
Диссертационного Совета Д.212.081.13 при Казанском государственном  
университете по адресу: 420008, г. Казань, ул. Кремлевская, 18.

С диссертацией можно ознакомиться в Научной библиотеке им. Н.И.  
Лобачевского Казанского государственного университета.

Автореферат разослан “ 2 ” ноября 2001 г.

Ученый секретарь

Диссертационного Совета

кандидат юридических наук

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'А.Р. Каюмова'.

А.Р. Каюмова

## Общая характеристика работы

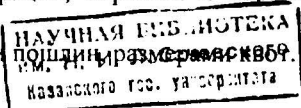
Актуальность темы исследования. Формирование рыночных отношений и либерализация внешнеэкономической деятельности обусловили появление в Российской Федерации новых задач по созданию законодательной основы, регламентирующей валютно-финансовые отношения страны. Разработка новой законодательной базы в условиях открытости экономики преследовала цель создать условия для активизации процессов более всесторонней интеграции страны в мирохозяйственные отношения.

В этой связи при принятии законов в Российской Федерации были предприняты определенные усилия по учету в них норм международного права. В частности, внешне валютный рынок страны уже приблизился по своим возможностям к западным стандартам. Так, участники валютного рынка располагают уже сегодня таким арсеналом средств, как обмен практических всех основных твердых валют, а также многих, так называемых, "мягких валют" республик бывшего СССР, открытие мультивалютных счетов, кросс-валютные операции обмена, купля-продажа валютных фьючерсов. Сделан шаг на пути приобщения к мировому содружеству - всем юридическим лицам, зарегистрированным в стране предприятиям и организациям, разрешено заниматься внешнеэкономической, в том числе посреднической деятельностью, без специальной регистрации. На внешний рынок за последнее время вышли сотни тысяч физических лиц, имеющих соответствующую лицензию.

Принятые за годы преобразований законы по перестройке таможенного дела, государственного регулирования внешнеторговой деятельности, валютного регулирования и валютного контроля, а также ряд других законодательных актов продвинули страну к решению указанных выше задач.

Если формализовать правовое обеспечение валютно-финансовых отношений в Российской Федерации, то оно будет представлено в многочисленных законодательных и правовых актах, документах. Сюда входят: федеральные законы и законы РФ, указы Президента РФ, постановления Государственной Думы и Совета Федерации, приказы, указания и циркулярные письма Центрального банка РФ, Министерства экономики, Министерства финансов, Государственного таможенного комитета Российской Федерации, Министерства торговли, куда на правах департамента вошло бывшее Министерство внешнеэкономических связей РФ, решения и другие законодательные акты Валютно-экономической комиссии, акты, протоколы и указания Федеральной службы валютного и экспортного контроля и Федеральной налоговой службы.

Правовое обеспечение валютно-финансовых отношений страны дополняется нормативным сводом документов агентов валютного контроля: инструкциями и циркулярными письмами коммерческих банков, инструкциями и методическими указаниями функциональных организационных структур 89 субъектов Российской Федерации, нормами и нормативными документами, касающихся ставок тарифов и





Большей частью отмеченные выше нормативные акты либо устарели, либо уже не соответствуют новым реалиям валютно-финансовой политики страны, либо противоречат друг другу. В частности, обвал на валютно-финансовом рынке России 17 августа 1998г. со всей очевидностью показал, что законодательная база валютно-финансовых отношений страны оказалась просто неподготовленной и неспособной адекватно реагировать на подобного рода события. Российский рубль, как национальная валюта независимого государства, в правовом отношении оказался незащищенным.

Более того, кризис свидетельствует о том, что сам процесс формирования законодательной базы в рассматриваемой сфере еще очень далек от своего завершения: фактически отсутствуют законодательные основы регулирования и функционирования свободных экономических зон; нет четкого разграничения на уровне законодательной базы функций Центра РФ и ее субъектов в валютно-финансовой сфере; не подкреплены законодательными актами важные направления, связанные с правовым статусом резидентов и нерезидентов на российском внутреннем валютном рынке; “белым пятном” остаются вопросы, связанные с правовыми аспектами достижения международной конвертируемости рубля.

Опыт применения введенных ранее законов по рассматриваемой проблематике обуславливает необходимость внесения в них определенных корректив: обращение на всей территории России чужой иностранной валюты, всеобщая “долларизация всей страны” сводят на нет попытки законодательной

власти стабилизировать курс российского рубля. Особенно заметны упущения и крупные недоработки в области валютного контроля, который представляет собой один из важнейших инструментов осуществления валютно-финансовой политики страны. Большая утечка капитала из России за границу свидетельствует о недоработках нормативно-правовой базы в области валютно-финансовых отношений.

Вышеуказанные факторы позволяют считать проблему правового регулирования валютно-финансовых отношений в России актуальной как с теоретической, так и с практической точек зрения. Этим обуславливается необходимость ее диссертационного исследования.

Степень разработанности темы. Обозначенная проблема в такой плоскости в отечественной цивилистической литературе в комплексе еще не исследовалась. Отдельные же ее стороны рассмотрены в трудах таких ученых-юристов как : Анохин В.С., Астахов В.П., Андреев В.О., Белов В.И., Булатов А.С. Богуславский М.М., Гришаев С.П., Данько Т.П., Комаров А.С., Захарова Н.Н., Завидов В.Д., Клименко Б.М., Нешатаева Т.Н., Моисеев Е.Г., Тавасиев А.М., Шерстойетов А.Е., Юмашев Ю.М., Ярошенко К.Б. и др. Между тем ряд важных вопросов остаются нерешенными, среди них следующие:

■ что следует понимать под правовым статусом резидентов и нерезидентов на российском валютном рынке и как он соотносится с законодательными основами валютно-финансовых отношений на современном этапе;

- какие правовые механизмы могут быть использованы в процессе защиты национальной валюты - российского рубля;

- насколько эффективна ответственность юридических и физических лиц за нарушение валютного законодательства и как можно предотвратить утечку российского капитала за границу;

- в чем состоит тенденция дальнейшего развития нормативно-правовой базы иностранных инвестиций и соответствует ли она национальным интересам России;

- какова роль и место законодательного регулирования свободных экономических зон в общей проблематике законодательных основ валютно-финансовых отношений РФ;

- как следует различать правовой статус в области валютно-финансовых отношений Федерации в целом и правовой режим ее субъектов;

- какого содержания правовых аспектов достижения международной конвертируемости российского рубля и как они соотносятся с международными стандартами.

Таким образом, уровень разработанности проблемы правового регулирования валютно-финансовых отношений в РФ нуждается в существенном повышении, включая и диссертационное исследование.

Теоретическая, научная и практическая значимость, недостаточная изученность обозначенной выше проблемы предопределили цель и задачи исследования, его объект и предмет, а также саму структуру работы.

**Цель и задачи исследования.** Целью диссертационного исследования является всестороннее осмысление сущности обозначенной выше проблемы, в приращении теоретических и практических знаний о правовом положении, в том числе о статусе и режиме резидентов и нерезидентов на российском валютном рынке, об отличительных особенностях правового регулирования хозяйствующих субъектов в их деятельности в области валютно-финансовых отношений, о правовых основах этих отношений на пути к международным стандартам.

Эта цель предполагает решение следующих задач:

- актуализация понятия резидентов и нерезидентов и уточнение его существенных признаков в их правовом статусе в области валютно-финансовых отношений;
- определение состава правовых проблем защиты национальной валюты, вычисление его составных элементов;
- выявление характеристики правового положения участников инвестиционного процесса, соотнесение его с различными законодательными актами в ходе проведения преобразований в рыночной экономике;
- обоснование необходимости законодательного регулирования создания и функционирования свободных экономических зон, выявление их отличительных черт;
- анализ правового разграничения компетенции Российской Федерации и субъектов Российской Федерации в сфере осуществления

внешнеэкономической деятельности, влияние этого процесса на валютно-финансовые отношения страны в целом;

■ обоснование возможности достижения международной конвертируемости российского рубля с учетом наличия соответствующей правовой базы формируемого процесса;

■ разработка практических рекомендаций по совершенствованию действующего российского законодательства в области правового регулирования валютно-финансовых отношений как с учетом юридических, так и физических лиц.

Объект исследования. Объектом исследования диссертационной работы явились различные способы и формы участия резидентов и нерезидентов на валютном рынке России, пореформенная система юридической ответственности Федерации и ее субъектов, практика совершенствования валютно-финансовых отношений в переходный период, правовое положение всех участников валютно-финансовых отношений и правовые проблемы защиты национальной валюты, в том числе на пути к международным стандартам.

Предмет диссертационного исследования. Предметом диссертационного исследования явились непосредственно те основные положения российского законодательства, которые прямо либо косвенно касаются правового регулирования валютно-финансовых отношений в РФ, статистические данные функциональных органов управления России, материалы практики

Федеральной службы России по валютному и экспортному контролю, Валютно-финансовой комиссии Правительства РФ, Государственного таможенного комитета РФ, а также Центрального банка РФ.

Методологическая и теоретическая база исследования.

Методологической и теоретической основой настоящего исследования послужили знания, воплощенные в понятийном аппарате и познавательном процессе юридической науки в целом, а также суждения, содержащиеся в работах ряда экономистов, прежде всего Бункиной М.К., Дубова И.М., Наговицина А.Г., Оболенского В.П., Рубинской Э.Т. Кроме того, диссертантом использовались работы зарубежных ученых, в первую очередь Линдберга П.Х., Эрхарда Л.

В ходе диссертационного исследования критически проанализированы более 120 источников, в которых в той или иной степени затрагиваются проблемы правового регулирования валютно-финансовых отношений. Информационной базой работы послужило прежде всего отечественное законодательство, нормативные документы, статистические данные функциональных органов РФ, материалы обобщенной практики. Особенно широко использовались официальные документы Правительства РФ и нормативные акты Центрального банка РФ.

При этом использовались различные методы научного познания, такие как: научной абстракции и моделирования, анализа и синтеза, системный подход, сравнение, метод экспертных оценок.

Научная новизна работы. Научная новизна диссертационного исследования заключается в комплексной, учитывающей отечественный и зарубежный опыт, разработке проблем правового положения субъектов Российской Федерации, участвующих во внешнеэкономических связях, обозначены их содержательные компоненты и дана их характеристика с точки зрения правового регулирования валютно-финансовых отношений. Элемент научной новизны присутствует во многих выводах, в том числе в выносимых на защиту положениях о том, что:

■ до сих пор в России отсутствует концепция открытости экономической страны и самой валютной политики. Курс, проводимый законодательными и исполнительными органами власти РФ на либерализацию внешней торговли, “валютная шоковая терапия в неподготовленных для этого условиях вызвали “законодательный беспредел”, выразившийся в осуществлении бесконтрольных валютных операциях юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами (как резидентами, так и нерезидентами), что повлекло за собой колоссальную утечку капитала за границу. Все это способствовало ослаблению российского рубля как национальной валюты независимого государства. Рубль оказался в правовом отношении незащищенным, что привело к валютно-финансовому кризису 17 августа 1998г.;

■ валютная стратегия, изначально направленная на превращение неконкурентоспособной продукции в конкурентоспособную путем понижения

курса национальной валюты и искусственного введения внутренней конвертируемости рубля до введения внешней конвертируемости, не принесла ожидаемых результатов. Нормативно-правовая база формируемого процесса оказалась не способной к обеспечению законодательного регулирования валютно-финансовых отношений: “долларизация всей страны”, введение в платежный оборот сильной чужой иностранной валюты, привели к нарушению российского законодательства (в частности, ст.140 Гражданского кодекса РФ), где признается, что рубль является единственным законным платежным средством на всей территории Российской Федерации. Лишь при реальном достижении такого положения будет снята проблема защиты национальной валюты России, включая ее правовые аспекты;

■ законодательные основы, нормативная правовая база валютно-финансовых отношений РФ созданы без учета следующих факторов: валютно-финансовый сегмент переходного периода на протяжении всех лет реформ находится в крайне нестабильном состоянии (хронический дефицит государственного бюджета, огромный государственный внутренний и внешний долг, кризис неплатежей); из-за постоянного понижения курса рубля (за годы реформ он обесценился в 105 раз) происходит неконтролируемое взвинчивание внутренних цен и в первую очередь - на импортные товары. Снижение курса рубля заранее становится фактором внутреннего ценообразования, чего не учло законодательство; именно в этом состоит главная задача по совершенствованию законодательства на ближайшие годы;



■ одним из ключевых моментов развития российского законодательства в области валютно-финансовых отношений является совершенствование нормативно-правовой базы иностранных инвестиций. Законотворческую работу следует сосредоточить на содействии улучшения правового климата, который смог бы обеспечить приток внешнего финансирования для экономики страны. Предлагается комплекс мер того раздела законодательства, который связан с внесением поправок в законопроекты об иностранных инвестициях и о соглашениях о разделе продукции, соответствию их Конституции РФ, что будет способствовать обеспечению экономической независимости России; предлагается, чтобы вся работа по регулированию иностранных инвестиций была бы сосредоточена в специально созданном органе с непосредственным подчинением премьер-министру, а в законе отдельной статьей регламентировать права и обязанности этого органа. При этом правило “одного окна” (т.е. получение необходимой информации, прохождение всех процедур регистрации иностранных инвесторов, решение текущих вопросов в одном государственном органе) значительно облегчило бы деятельность иностранных инвесторов в России и стимулировало бы ее, одновременно законодательно оберегая от “теневого”, криминального сектора экономики;

■ поскольку основным пробелом в правовом регулировании валютно-финансовых отношений РФ является отсутствие специального закона о свободных экономических зонах (СЭЗ), в диссертации предлагается комплекс мер по созданию федеральной законодательной базы государственной

политики по созданию СЭЗ вопреки локальной либо региональной. Следует, в частности, подготовить комплексную программу формирования и развития СЭЗ с учетом необходимости создания значительных стартовых условий, включая государственные инвестиции, необходимые для формирования СЭЗ. С точки зрения диссертанта, СЭЗ следует создавать не “навсегда”, а лишь на ограниченный период времени, чтобы предоставленные инвесторам льготы имели временный характер в целях обеспечения их последовательной интеграции в единый народнохозяйственный комплекс страны. Тем самым можно будет избежать обострение противоречий между СЭЗ и остальными регионами РФ, что предотвратит возможную угрозу целостности экономики и государства, сохранив единое правовое поле;

■ одним из факторов, сдерживающих развитие внешнеэкономических связей и тесно связанных с ними валютно-финансовых отношений, является незавершенность распределения полномочий между Федерацией и ее субъектами, что сдерживает продвижение России на пути к международным стандартам на рубеже XXI века. В этой связи в законодательстве должен содержаться запрет субъектам РФ выступать во внешнеэкономической сфере в качестве полноправных субъектов мирохозяйственных связей, в т.ч. заключать полномасштабные торговые соглашения с иностранными государствами, открывать собственные торговые представительства, прибегать к внешним заимствованиям, которые приводят к подрыву кредитоспособности не только самого субъекта РФ, но и России в целом. Необходимо восстановить институты

государственного регулирования внешнеэкономической деятельности, включая финансовое, валютное, кредитное, таможенно-тарифное и нетарифное регулирование, а также в обеспечении экспортного, импортного и валютного контроля;

■ необходимо законодательное переосмысление наличия системы валютных бирж в России. Вместо 8 валютных бирж в стране, разбросанных по всей территории РФ, следует создать единую всероссийскую валютную биржу. Это упорядочит валютные торги, позволит избежать валютных спекуляций, оздоровит денежную систему страны и возродит доверие населения к рублю;

■ устойчивость российского рубля следует закрепить в качестве конституционного требования, что заставит законотворчество “работать” над созданием условий для обратимости рубля.

#### Практическая значимость диссертационного исследования.

Вышеобозначенная новизна работы определяет практическую значимость настоящего диссертационного исследования, которая обусловлена возможностью применения полученных результатов и выводов при совершенствовании законодательства и использовании их в хозяйственной практике.

Кроме того, материалы диссертации могут быть полезны в учебном процессе при подготовке общих и специальных курсов в юридических, экономических и управленческих учебных заведениях, при разработке пособий и методических изделий по данной проблематике.

Апробация и реализация результатов исследования. Основные положения диссертации отражены в публикациях и докладах на научно-практических конференциях в 1996-1999 годах. Они использовались автором в его деятельности в Федеральном арбитражном Суде.

Структура и содержание диссертации обусловлены целью и задачами настоящего исследования. Работа включает в себя: введение, три главы, объединяющие семь параграфов, заключение и библиографию. Текст работы проиллюстрирован блоками информации в виде таблиц и схем.

### **Основное содержание диссертации**

Во Введении обосновывается актуальность избранной темы и перспективность исследования, освещается степень изученности проблемы, определяется цель и задачи диссертационного исследования, его методологические, теоретические и информационные основы, обосновывается структура работы, формируются основные положения, выносимые на защиту, характеризуются научная новизна и практическая значимость работы.

Глава 1. Общая характеристика современных законодательных основ валютно-финансовых отношений в сфере предпринимательства - посвящена раскрытию правового статуса резидентов и нерезидентов на российском валютном рынке, правовым проблемам защиты российского рубля, ответственности за нарушение валютного законодательства.

Показывается, что по нормативно-правовым актам резиденты и нерезиденты осуществляют на российском валютном рынке как экспортные, так и импортные операции, раскрываются сущность и содержание соответствующих документов при регистрации экспортно-импортных операций. В соответствии с законодательством РФ подробно раскрывается характер сделок, при этом законодательные основы валютно-финансовых отношений рассматриваются на два временных лага: до кризиса 17 августа 1998г. и после него. Это позволило вычленить валютные операции резидентов и нерезидентов в РФ с точки зрения правового статуса реализации товаров, работ и услуг за иностранную валюту, а также определить причины валютно-финансового кризиса.

На базе анализа действующего законодательства в рассматриваемой сфере, учитывая нормы закона и принимая во внимание сложившуюся практику, удалось выделить “законодательный беспредел”, выразившийся в неподготовленных условиях и либерализации внешнеэкономических операций, а также либерализации самого порядка осуществления валютных операций как для резидентов, так и для нерезидентов. В итоге - российский рубль оказался незащищенным в правовом отношении, что явилось причиной валютно-финансового обвала 17 августа 1998 года.

Проведенный анализ законодательных основ валютно-финансовых отношений в РФ сквозь призму реальных, фактически сложившихся связей правового регулирования российского рубля, позволил формализовать

основные виды нарушений валютного законодательства, начиная с 1991г. по настоящее время; сокрытие, полный либо частичный неперевод, несвоевременный перевод экспортной валютной выручки на счета российских банков; перевод иностранной валюты со счетов резидентов в российских банках на счета нерезидентов в иностранных банках в качестве взносов в уставные фонды без разрешения ЦБР; портфельные инвестиции российских предприятий и организаций в ценные бумаги иностранных компаний без разрешения ЦБР, что привело к “сбрасыванию” на рынок ГКО-ОФЗ дестабилизирующих его рублевых средств нерезидентов (как одна из главных причин финансового обвала); фиктивные контракты на импорт; превышение обусловленного сроком оплаты иностранными фирмами поставок российской нефти и нефтепродуктов; превышение обусловленного законом срока поступления товаров по импортным контрактам со 100-процентной предоплатой.

Названные нарушения валютного законодательства предопределили следующие основные каналы нелегальной утечки капитала из России за границу: невозврат валютной выручки под предлогом форс-мажорных и иных обстоятельств; ценовые манипуляции, оставляющие валюту за рубежом, прикрытые якобы бартерными операциями; необоснованные авансовые отчисления при импорте в счет будущих поставок товаров, которые нередко вообще не осуществляются; перечисления на счета иностранных фирм валютных средств в счет оплаты фиктивных услуг; завышение контрактной

цены при импорте и занижение контрактной цены при экспорте; вывоз капитала частными лицами, в том числе с помощью кредитных карточек; внесение страхового депозита в иностранный банк для получения кредита, но сам кредит не берется.

Показывается, что созданное таким образом правовое поле валютно-финансовых отношений в РФ оказалось “колоссом на глиняных ногах”, поскольку обнаружился ряд крупных ошибок и просто упущений в законодательной базе РФ. Это касается, в первую очередь, так называемой “долларизации всей страны”, когда наличный доллар, т.е. чужая иностранная валюта, стала выполнять на внутреннем рынке России почти все функции денег, а наличный доллар - параллельным платежным средством. Таким образом, практика вступила в противоречие с Гражданским кодексом РФ, в частности, со статьей 140, где признается, что российский рубль является законным платежным средством в стране.

В этой связи анализируются новейшие законодательные и нормативные акты по валютно-финансовым отношениям в РФ и делается вывод, что российский рубль по форме и по существу не защищен в правовом отношении от дальнейшей его девальвации, обесценивания, что является причиной дальнейших кризисных ситуаций в Российской Федерации. В частности, центральный банк РФ так и не выработал последовательной политики в области надлежащей поддержки национальной валюты и предотвращения

подобного рода ситуаций. Нельзя продолжать валютную политику, ведущую к обвальному росту цен и снижению покупательной способности рубля.

Особенно заметны упущения и крупные недостатки в сфере валютного контроля как важнейшего инструмента осуществления валютно-финансовых отношений. Рассматривается эволюция российского законодательства в этом отношении, делаются предложения по усилению ответственности за нарушение валютного законодательства страны, в том числе сквозь призму Таможенного кодекса РФ и банковского дела.

Делается вывод, что валютно-финансовый сегмент на протяжении всех лет реформ в РФ находится в крайне нестабильном положении. В таких условиях нормативно-правовая база валютно-финансовых отношений не учла возможного развития сценария, когда из-за постоянного понижения курса рубля происходит неконтролируемое взвинчивание цен на импортные товары и как по цепочке - на общем уровне цен.

Таким образом, большой урон защите национальной валюты России нанесло отсутствие у законодательных органов власти РФ достаточно четко разработанной валютной стратегии, вообще, и конвертируемости рубля, в частности. Превращение российского рубля в единственно законное платежное средство на всей территории страны снимет проблему реальной защиты национальной валюты России. Именно в этом направлении и должно двигаться законодательство РФ.



Во второй главе диссертации “Перспективы дальнейшего развития законодательства в области валютно-финансовых отношений в сфере предпринимательской деятельности” рассматриваются прежде всего нормативно-правовая база использования таких факторов экономического роста страны, как привлечение иностранных инвестиций и развитие свободных экономических зон (СЭЗ). Данная глава диссертации включает, исходя из ее целей и задач, два параграфа, первый из которых посвящен развитию нормативно-правовой базы иностранных инвестиций, а второй, соответственно - вопросам законодательного регулирования создания и функционирования СЭЗ.

Законодательство в области иностранных инвестиций основывается на базе закона РСФСР “Об иностранных инвестициях в РСФСР” от 4 июля 1991г. № 1545, а также на новом Законе, принятом Федеральным собранием РФ в 1999 г. Однако они не подкреплены принятием необходимых мер для их практической реализации, о чем свидетельствует анализ, проведенный диссертантом. Прежде всего это касается понятийного аппарата, в частности, в законодательстве не дано четкого определения категории “иностранная инвестиция”, под которой понимаются “все виды имущественных и интеллектуальных ценностей, вкладываемых иностранными инвесторами в целях извлечения прибыли”. Само определение иностранных инвестиций сводится к отработке форм и способов внесения иностранным инвестором соответствующего взноса, необходимого для его учреждения.

Кроме того, не прописаны четко вопросы государственной регистрации предприятий с иностранными инвестициями, не определена категория “инвестиционные споры”, что делает судебную власть в защите иностранных инвесторов мало эффективной.

С другой стороны, анализ показывает, что развитие внутреннего законодательства в РФ все еще не идет по пути предоставления всем категориям инвесторов на внутреннем рынке одинакового преференциального режима по сравнению со странами традиционной миграции капитала, являющимися реальными конкурентами на мировом инвестиционном рынке. По мнению диссертанта, это способствовало бы реальному возрастанию привлекательности России на данном рынке и перераспределению в ее пользу сложившихся на нем инвестиционных потоков.

Вводимое же положение об обеспеченности стабильности для иностранных инвестиций должно быть прописано более четко как по срокам действия такого рода оговорок, так и по параметрам ухудшения экономических результатов деятельности иностранного инвестора, расшифровав термин “существенные” и что подразумевается под категорией “административно-правовым регулированием предпринимательской деятельности”. Не понятны также права и обязанности федерального органа исполнительной власти, который призван обеспечить иностранному инвестору применение законодательства, действующие на дату учреждения им предприятия.

Следует, на наш взгляд, более четко дать определение функций государственного органа, осуществляющего регистрацию с участием иностранного капитала и ведущего ее государственный реестр.

Требует уточнения статья об экспертизе инвестиционных проектов, поскольку экологическая экспертиза обязательна для любых проектов по действующему законодательству, а в отношении инвестиционных проектов с участием иностранного капитала она должна иметь обязательный характер и на предмет их соответствия национальным и экономическим интересам государства, особенно в отношении проектов, на которые распространяются ограничения. Оценка вкладов в уставный (складочный) капитал не отвечает требованиям действующего законодательства, ибо не может осуществляться по соглашению между учредителями либо, тем более, иностранным инвестором самостоятельно.

В рамках дальнейшего развития нормативно-правовой базы в области иностранных инвестиций не менее актуальны проблемы, связанные с Федеральным законом “О соглашениях о разделе продукции”, поскольку схема правовых отношений при пользовании минеральными ресурсами и потенциальными инвесторами в РФ стала вырисовываться еще на рубеже 1992-1993г.г., приняв конкретные очертания с подписанием Указа Президента РФ “Вопросы соглашений о разделе продукции при пользовании минеральными ресурсами” от 23 декабря 1993г. № 2885.

Дальнейшее развитие законодательства выявило необходимость принятия других законов в этой сфере. Однако, до сих пор важные параметры соглашений, а именно: условия недропользования, распределение доходов и прибыли, обязательства инвестора - устанавливаются не законом, а самими условиями соглашений.

Эффективность действия самого закона необходимо скоординировать, имея ввиду внести изменения и дополнения в ряд других действующих законов, например, “О недрах”, “О континентальном шельфе”, “О естественных монополиях”, “Об основах налоговой системы”, “О государственном регулировании внешнеторговой деятельности”. Законодательство должно учесть целый каскад сопутствующих нормативных актов и документов, которые необходимо состыковать с Конституцией РФ, с Гражданским кодексом РФ, с Таможенным кодексом РФ и другими Федеральными законами.

Новизна принципов реализации законов, когда конкретная практика его осуществления вытекает из условий соглашения по каждому проекту отдельно, вводимому в действие Федеральным законом, обусловили острый накал борьбы разных сил, начиная от парламента РФ и правительства, кончая местной администрацией, потенциальными инвесторами, прежде всего иностранными. Предлагаемые поправки правительства и изменения к законодательству, связанные с соглашениями о разделе продукции, частично принятые ранее, вывели соглашения по разделу продукции из российского

правового поля: любые условия соглашения, серьезно ущемляющие интересы России, не могут быть пересмотрены без согласия инвестора в течение всего срока действия договора, т.е. от 33 до 58 лет.

В этой связи, по мнению диссертанта, представляется целесообразным в рамках вносимых в базовый закон поправок в течение ближайших лет более детально остановиться законодателю на следующих проблемах:

конкретнее определить в базовом законе распределение полномочий и соответствующих прав и обязательств между федеральным центром и субъектами федерации;

дать более точное определение договора между участниками соглашений и его типовой образец с возможными вариантами для конкретных соглашений по отдельным объектам;

определить срок действия договора с возможной его пролонгацией и корректировкой условий: от трех до пяти лет с последующим пересмотром, в т.ч. и в одностороннем порядке принимающей стороны;

владение и управление производством должно в обязательном порядке принадлежать компании, учрежденной в рамках российского законодательства;

поскольку законом предусматривается учет затрат до раздела продукции, то все имущество, используемое для работ в рамках закона о разделе продукции, должно передаваться в собственность указанной выше компании;

отработать несколько схем раздела продукции с учетом выполнения инвестором принятых на себя обязательств, особенно в части использования российских машин и оборудования, рабочей силы;

учитывать уже понесенные российской стороной затраты, в частности, по геологоразведке, сдаче месторождений на баланс и пр.;

в состав участников каждого проекта должна быть включена государственная российская компания, которая представляла бы и защищала интересы РФ.

Отмеченные направления по совершенствованию использования нормативно-правовой деятельности в инвестиционной сфере, по мнению диссертанта, могут быть учтены в ближайшее время в процессе доработки и при подготовке к рассмотрению в Госдуме РФ законопроекта “Об изменениях и дополнениях закона “О соглашениях о разделе продукции”, а также закона “О перечне участков недр, право пользования которыми может быть представлено на условиях раздела продукции”.

Далее на основе анализа функционирования СЭЗ в работе делается большое число предложений, в т.ч.:

не следует увлекаться России количественным ростом СЭЗ, а сосредоточить усилия, в т.ч. материальные и финансовые, на развитии 4-6 СЭЗ, которым надлежит сыграть значительную роль в экономическом развитии страны;

с самого начала следует определить цели и тип создания СЭЗ, причем наиболее тщательно должна быть подвергнута проработка ТЭО;

подготовить комплексную программу формирования и развития СЭЗ с учетом необходимости создания стартовых условий, в т.ч. и государственных инвестиций, необходимых для формирования той инфраструктуры, которая необходима в качестве фундамента предпринимательства;

для реализации указанных предложений необходима соответствующая нормативно-правовая база развития СЭЗ, основанная на едином законе, чтобы предотвратить дуализм правовых актов, уменьшить злоупотребления, обеспечить стабильность функционирования зон; прописать права и обязанности центральных, региональных властей и администрации СЭЗ.

В третьей главе диссертации - Правовые основы валютно-финансовых отношений на пути к международным стандартам обосновывается возможность законодательного разграничения компетенции между Федерацией и ее субъектами в области валютно-финансовых отношений, а также рассматриваются правовые аспекты достижения международной конвертируемости российского рубля.

Незавершенность распределения полномочий между Центром и субъектами РФ привела к тому, что регионы при реализации своего права на участие во внешнеэкономической деятельности нередко выходят за рамки компетенции, определенной для них Конституцией РФ и законом "О государственном регулировании внешнеторговой деятельности" № 157-ФЗ от

13 октября 1995г. Взаимоотношения между Федерацией и ее субъектами остаются до сих пор, несмотря на Федеральный закон “О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации”, подписанный Президентом РФ 4 января 1999г. № 4-ФЗ, неопределяемыми, подвержены колебаниям, строго не связанными с правовым полем самого закона. Так, новый закон не дал трактовки четкого распределения полномочий по кругу рассматриваемых проблем между Федерацией и ее субъектами. В этой связи в работе сделаны два принципиально важных положения:

- необходимость повышения самостоятельности регионов в хозяйственных вопросах, что диктуется многообразием природных и экономических условий, в которых они развиваются;

- необходимость сохранения целостности таможенного и экономического пространства страны, единого общедоверального режим регулирования внешнеэкономической деятельности.

В этой связи в работе даются конкретные предложения по разграничению полномочий в сфере валютно-финансовых отношений между Федерацией и ее субъектами, поскольку анализ показал, что в сфере совместного ведения Федерации и ее субъектами обнаруживаются значительные пробелы, которые законодатель должен устранить.

Относительно правовых аспектов достижения международной конвертируемости рубля исследование показало, что в России с самого начала



реформ отсутствовала четко продуманная концепция достижения обратимости рубля. Это привело к тому, что из правового механизма была исключена серия антитрестовских нормативных актов (что было предварительно сделано во многих странах мира). Не было принято закона о свободе конкуренции, равно как и закона об ограничении произвольного завышения цен. Отсутствуют также нормативные материалы о бюджетном равновесии. Делается вывод, что законодательные основы регулирования валютно-финансовых отношений должны включать, прежде всего, совокупность мероприятий, которые проводятся в целом Российским государством и Центральным банком РФ, с конечной целью воздействия на рост экономики страны и укрепления покупательной силы российского рубля.

“Белым пятном” в законодательстве РФ остаются также проблемы, связанные со вступлением России во Всемирную торговую организацию (ВТО). Поэтому РФ необходимо прежде всего привести свое национальное законодательство, регулирующее торговлю товарами и услугами, в полное соответствие с нормами и правилами ВТО, т.е. к общепринятым нормам и положениям, на которых осуществляется современная международная торговля. Законодатель уже сегодня должен учесть, что именно эти нормы применяются в отношении российских экспортеров и импортеров на мировых рынках. Именно этим обуславливается и для России целесообразность исходить в своей внешнеэкономической деятельности из подобных норм.

Использование национальных правил, отличных от общепринятых, в современных условиях вряд ли оправдано.

С другой стороны, сделан вывод, что приведение российского валютного законодательства в соответствии с нормами ВТО следует осуществлять таким образом, чтобы не пострадали национальные интересы России. Законодатель должен иметь в виду на будущее сохранить за РФ разумный протекционизм, в первую очередь, в отношении отраслей, составляющих основу экономики страны.

Правовое регулирование валютно-финансовых отношений в РФ должно ориентироваться и иметь направленность на неповторение тех событий, которые явились причиной обвала российского рубля 17 августа 1998г. Поэтому необходимо нивелировать (и законодательно закрепить эту норму) бурный приток иностранного капитала в экономику России, нормативно установить долю безопасного присутствия нерезидентов на рынке рублевых долговых обязательств.

В целом законодательным органам РФ следует пересмотреть свое отношение к вопросам формирования валютного рынка и обратимости российского рубля как к явлению внешнеэкономической сферы либо как к чисто технической проблеме: необходим развитый внутренний рынок и товарное наполнение национальной валюты отечественным производителем.

Проведенное диссертационное исследование позволяет надеяться, что предложенные результаты и выводы по проблематике правового

регулирования валютно-финансовых отношений найдут применение в законодательной и хозяйственной практике и будут способствовать повышению эффективности внешнеэкономических связей Российской Федерации, возрастанию ее роли в мирохозяйственных отношениях.

Список публикаций:

По теме диссертации опубликованы следующие работы:

1. Р.Г.Абдулвагапов. Правовое регулирование валютно-финансовых отношений в Российской Федерации.- М., журнал “Финансовый бизнес”, 1999, № 5 (0,5 п.л.).
2. Р.Г.Абдулвагапов. О законодательных основах валютно-финансовых отношений. - “Бизнес и банки”.- М., 1999, № 21 (0,4 п.л.).
3. Р.Г.Абдулвагапов Правовые проблемы защиты национальной валюты. Монография “Правовое регулирование экономических отношений”. –Казань, 2000, (1,5 п.л.)
4. Р.Г.Абдулвагапов Развитие нормативно-правовой базы иностранных инвестиций. – Научный журнал “Вестник института экономики, управления и права”, 2000, выпуск 3 (1,2п.л.)





Издательство "Отечество"

420107, Казань, ул.Свердлова, 12.

Лицензия на издательскую деятельность №0217 от 17.11.97 г.  
выдана Министерством информации и печати Республики Татарстан

Лицензия на полиграфическую деятельность №0128 от 08.06.98г.  
выдана Министерством информации и печати Республики Татарстан

Подписано в печать 31.10.2001 г.

Форм. бум. 60x84 1/16. Печ. л. 2,25. Тираж 150. Заказ 165.

Минитипография института проблем информатики АН РТ  
420012, Казань, ул.Чехова, 36.



2-00